

VÄSTRA MÄLARDALENS  
MYNDIGHETSFÖRBUND



# Budget 2023

Fastställd av förbundsdirektionen den 14 december 2022, § 123

2022-11-30

## Innehåll

1

<b>1</b>	<b>Förbundets uppdrag och verksamhet</b>	<b>5</b>
1.1	Uppdrag.....	5
1.2	Verksamheterna.....	5
<b>2</b>	<b>Ekonomisk flerårsplan 2023-2025</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>8</b>
3.1	Driftbudget.....	8
3.2	Investeringsbudget.....	10
3.3	Ekonomisk sammanställning.....	12

## 1 Förbundets uppdrag och verksamhet

### 1.1 Uppdrag

Västra Mälardalens Myndighetsförbund (VMMF) är ett kommunalförbund som fullgör Arboga och Kungsörs kommuners uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt byggfrågor och övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av någon nämnd inom dessa områden. Förbundet ansvarar också för kommunernas klimat- och energirådgivning.

### 1.2 Verksamheterna

Förbundet har en förbundsledning som utgör förbundets politiska ledning. I Arboga har förbundet sitt kontor med en central administration samt två enheter, en miljö- och hälsoskydds-enhet och en bygglovenhet. Kring energirådgivningen samarbetar förbundet utifrån ett avtal med Köpings kommun. Nedan följer en kort redogörelse för respektive verksamhet.

#### Förbundsledningen

Förbundsledningen beslutar i övergripande frågor som budget, verksamhetsplan, taxor och mål samt beslutar i myndighetsfrågor som ej är delegerade till förbundets tjänstemän. Beslut som ej delegerats rör exempelvis strandskyddsdispenser, förhandsbesked om bygglov, större bygglov, avslag för bygglov, vitesförelägganden med mera. Förbundsledningens kostnader utgörs främst av arvoden och kostnader för revision.

#### Central administration

Den centrala administrationen hanterar de övergripande frågorna för förbundet som ledningens sammanträden, personaladministration, ekonomi och ledning av förbundet. Här budgeteras personalkostnader för ovan redovisade områden samt kostnader som inte är specifika för respektive enhet. Det gäller bland annat kostnader för lokaler, telefoni, IT och övergripande IT-system.

#### Bygglovenheten

Bygglovenheten handlägger främst lovärenden inom plan- och bygglagens område. Enheten ansvarar också för tillsyn av ovärdade tomter, fastigheter med bristande underhåll, olovliga byggnationer, obligatorisk ventilationskontroll, hissar och tillgänglighet.

Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system och arkiv. Enheten har intäkter utifrån förbundets bygglovtaxa för handläggning av byggärenden.

#### Miljö- och hälsoskydds-enheten

Miljö- och hälsoskydds-enheten handlägger främst ärenden inom miljöbalkens och livsmedelslagens områden som tillsyn/kontroll och prövning. Enheten ansvarar också för handläggning av ärenden utifrån lag om tobak och liknande produkter, receptfria läkemedel och alkohollagens bestämmelser för servering och försäljning av folköl. Kostnader för enheten rör personalkostnader samt kostnader för enhetens IT-system. Enheten har intäkter utifrån förbundets taxa för handläggning av prövning och tillsyn inom sitt ansvarsområde.

#### Energi- och klimatrådgivning

Köping, Arboga, Kungsör och Fagersta kommuner samverkar kring energi- och klimatrådgivningen (EKR) som finansieras av statligt bidrag. Rådgivningen sköts av Energikontoret i Eskilstuna.

## 2 Ekonomisk flerårsplan 2023-2025

Den 27 april 2022, § 31, godkände förbundsdirectionen en strategisk och ekonomisk plan för förbundets verksamhet. I planen anges bedömning av kostnads- och intäktsförändringar utifrån taxeförändringar, generella kostnadsökningar, lönerrevision samt förändringar som påverkar förbundets ekonomi. Den ekonomiska planen visar en budget i obalans inför år 2023 och ett behov av ökat bidrag med 915 tkr.

Den ekonomiska flerårsplanen redovisas nedan:

<b>Drift</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Förändrade kostnader (tkr)</b>			
Direktion	10	10	10
Revision (äskande från revisorer till budget 2022)	95		
Personalkostnader (timlön konjunkturlönestatistiken 2,5%)	320	340	400
Övriga kostnader, lokaler m.m. (inflation KPIF 1,2%)	70	100	120
<b>Summa förändrade kostnader</b>	<b>495</b>	<b>450</b>	<b>530</b>
<b>Förändrade intäkter (tkr)</b>			
Bygglov, taxehöjning 1,9%	70	80	90
Miljö- och hälsoskydd, taxehöjning 1,9%	90	100	120
<b>Summa förändrade intäkter</b>	<b>160</b>	<b>180</b>	<b>210</b>
<b>Summa förändring netto drift</b>	<b>335</b>	<b>270</b>	<b>320</b>
<b>Finans</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Förändrade kostnader (tkr)</b>			
Pensionskostnad, ökning enligt premieprognos KPA	580	-365	-165
<b>Summa förändring netto finans</b>	<b>580</b>	<b>-365</b>	<b>-165</b>
<b>Drift + finans</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Summa förändring netto drift+finans</b>	<b>915</b>	<b>-95</b>	<b>155</b>
<b>Fördelningsprincip enligt förbundsordning</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Arboga 60%	549	-57	93
Kungsör 40%	366	-38	62
<b>Summa förändring netto drift+finans</b>	<b>915</b>	<b>-95</b>	<b>155</b>

### 3 Budget 2023

Nedan redovisas drift- och investeringsbudget för år 2023. Grunden för budgeten utgörs av det kommunbidrag som Arboga och Kungsörs kommun anslår för verksamheten samt de intäkter förbundet får utifrån de taxor som gäller för förbundets myndighetsutövning.

Enligt den strategiska planen beräknas nettokostnaderna 2023 öka med 915 tkr varav den största posten avser ökade pensionskostnader med cirka 580 tkr.

Sedan april 2022 har förutsättningarna ändrats och enligt den senaste pensionsprognosen från september 2022 kommer kostnaderna att öka med ytterligare 1 129 tkr. Det innebär ett behov av ökat bidrag med cirka 2 mkr för att få en budget i balans.

Kommunbidraget för 2023 förväntas att höjas med 1 mkr i förhållande till 2022 (Arboga 600 tkr och Kungsör 400 tkr).

För att få en budget i balans har neddragning gjorts av två årsarbetare, en byggnadsinspektör och en miljö- och hälsoskyddsinspektör.

#### KOMMUNBIDRAG

(Belopp i tkr)	Bidrag	Bidrag
	2022	2023
Arboga 60 %	5 318	5 918
Kungsör 40 %	3 545	3 945
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>8 863</b>	<b>9 863</b>

I förbundets riktlinjer för god ekonomisk hushållning anges bland annat följande: "Årets resultat ska vara positivt och nivån ska fastställas i samband med budget och ska vara minst 1 % av kommunbidrag för året." För 2023 innebär det att förbundet ska budgetera ett positivt resultat på 99 tkr.

#### 3.1 Driftbudget

Övergripande

Nettokostnaden för förbundets verksamhet under 2023 budgeteras till 9 863 tkr vilket motsvarar det kommunbidrag förbundet beräknas erhålla från Arboga och Kungsörs kommuner. Nettokostnaden fördelar sig utifrån tabellen "Driftbudget" nedan.

**DRIFTBUDGET**

(Belopp i tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Direktion inkl revision	578	586	586	586
Central administration	3 727	3 953	3 953	3 953
Bygglov	1 404	1 680	1 680	1 680
Miljö och hälsoskydd	3 064	3 546	3 546	3 546
Resultat 1%	89	99	99	99
<b>SUMMA nettokostnader</b>	<b>8 863</b>	<b>9 863</b>	<b>9 863</b>	<b>9 863</b>

**Kostnader**

Personalkostnaderna utgör den största delen av förbundets totala kostnader. Övriga kostnader är kostnader för direktionen, revisionen, lokaler, IT, telefoni samt underhållskostnader för verksamhetssystem.

Enligt premieprognos från KPA kommer kostnaderna fortsatt att öka de kommande åren. Efter 2025 kommer kostnaderna att plana ut till en jämnare nivå.

Personalkostnad	Bokslut	Prognos KPA (2022-09-03)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Pensionsförsäkring FÅP och Individuella delen inkl. särskild löneskatt	562	1 217	2 346	2 212	1 141	942

För 2023 budgeteras ökade lönekostnader med 3,1 % enligt SKR:s prognosunderlag (cirkulär 22:28) och vid beräkning av personalkostnader görs också ett vakansavdrag på 2,5 %. För arvoden budgeteras en ökning med 3,1 %. Kostnadsökningar i övrigt budgeteras med motsvarande förväntad förändring på 4,5 % enligt KPIF. I det fall faktiska kostnadsförändringar är kända har hänsyn tagits till dessa.

Byggandet har de senaste åren legat på en hög nivå och bygglovintäkterna har gett stora överskott. Efter sommaren 2022 har lågkonjunktur och hög inflation gjort att de ärenden som inkommer är av mindre karaktär än tidigare, vilket ger lägre intäkter. Antalet ärenden förväntas inte att förändras.

Prognosen är att volymen kommer att ligga kvar på samma nivå men att de bygglovärenden som kommer in fortsättningsvis kommer att vara av mindre karaktär. Det medför lägre intäkter varför en byggnadsinspektörstjänst dras in 2023. Bedömning görs att bygglovenheten kan bedriva sin verksamhet med fyra byggnadsinspektörer utan större påverkan och konsekvenser.

När konjunkturen vänder uppåt igen finns det behov av att åter inrätta en byggnadsinspektörstjänst. Det kan då göras under förutsättning att finansiering kan ske genom ökade intäkter.

Miljö- och hälsoskyddsenshetens arbete med enskilda avlopp går in i en jämnare fas, vilket minskar behovet av resurser inom området, varför en miljö- och hälsoskyddsinspektörstjänst dras in 2023. Bedömning görs att verksamheten med enskilda avlopp kan klara sitt uppdrag utan större påverkan och konsekvenser, dock kan ambitionsnivån behöva sänkas.

#### Intäkter

Verksamheternas intäkter styrs av kommunbidragen och intäkter utifrån de taxor som kommunfullmäktige i medlemskommunerna beslutat om. Intäkterna är dels händelsestyrda utifrån ansöknings-, tillsyns- och anmälningsärenden eller bygger på fasta årliga tillsynsavgifter.

Bygglovintäkterna påverkas av konjunkturen, samhällsutvecklingen och kommunernas detaljplanearbete. Med nuvarande nedgång i konjunkturen medför det mindre intäkter. Detta har kompenseras av indragning av en byggnadsinspektörstjänst.

Taxan för bygglov och taxorna inom miljö- och hälsoskyddsområdet har höjts med 3,3%. Höjningen följer SKR:s prognos om kostnadsökningar och löneökningar samt följer Arboga kommuns anvisningar.

#### Sammanfattning

I tabellen redovisas en översikt över budgeterade kostnader och intäkter.

#### Sammandrag av driftbudget per verksamhet

Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto
Direktion inkl revision	586	0	586
Central administration	3 953	0	3 953
Bygglov	4 862	3 182	1 680
Miljö- och hälsoskydd	8 615	5 069	3 546
<b>Summa verksamheter</b>	<b>18 015</b>	<b>8 251</b>	<b>9 764</b>

### 3.2 Investeringsbudget

#### Investeringar

Nedan redovisas de investeringar förbundet planerar under 2023. Investeringarna finansieras med eget kapital.



#### Digitalisering

För att förbättra och effektivisera servicen till medborgare och företag, samt för att effektivisera den egna verksamheten, finns behov av ytterligare investeringar. Syftet med investeringarna är att ett helt digitalt flöde ska kunna uppnås inom både miljö- och bygg. Upphandling av gemensamt e-arkiv för både miljö- och bygg planeras under 2023 med införande 2024.

#### Bygglovenheten

Investering har gjorts av nytt ärendehanteringssystem med tillhörande e-tjänster för bygglovsansökan. Investering av handläggartöd, platsbesök/slutsamråd samt direktarkivering mellan ärendehanteringssystemet och det framtida e-arkivet planeras.

#### Miljö- och hälsoskydds-enheten

Investering av fler e-tjänster inom miljö- och hälsoskydd och livsmedel planeras samt investering av direktarkivering mellan ärendehanteringssystemet och det framtida e-arkivet.

*\* En investering definieras som ett inköp som avses att innehas stadigvarande i förbundet och som har en ekonomisk livslängd på minst 3 år samt överstiger ½ av ett prisbasbelopp (1/2 prisbasbelopp = 26 250 kronor för år 2023) exklusive moms.*

### 3.3 Ekonomisk sammanställning

#### INVESTERINGSBUDGET

(Belopp i tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Central adm.</b>				
E-arkiv miljö- bygg	300		300	
<b>Summa central adm.</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
<b>Bygglov</b>				
Bygg ÄHS, e-tjänst	588			
Bygg direktarkivering		70		
Bygg platsbesök/samråd		50		
<b>Summa bygglov</b>	<b>588</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Miljö- och hälsoskydd</b>				
Minut Miljö (e-tjänster)	98	75		
Miljö direktarkivering	60	70		
<b>Summa miljö- och hälso- skydd</b>	<b>158</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA investeringar</b>	<b>1046</b>	<b>265</b>	<b>300</b>	<b>0</b>

#### RESULTATBUDGET

Belopp i Tkr	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	8 435	8 251	8 251	8 251
Verksamhetens kostnader	-17 042	-17 847	-17 808	-17 808
Avskrivningar	-167	-168	-207	-207
<b>VERKSAMHETENS NETTO- KOSTNADER</b>	<b>-8 774</b>	<b>-9 764</b>	<b>-9 764</b>	<b>-9 764</b>
Driftbidrag	8 863	9 863	9 863	9 863
Finansnetto	0	0	0	0
<b>RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER</b>	<b>89</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>99</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>89</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>99</b>